NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

INSTALASA INSTALACIONES SANITARIAS S.A.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

EXPEDIENTE No. 116356

NOTA No. 1 Cumplimiento de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

1.1. La Compañía INSTALASA INSTALACIONES SANITARIAS S.A. a través de su representante legal el Ing. Byron Erazo Vargas, deja constancia del cumplimiento de la aplicación de las NIIF para Pymes según lo dispuesto en la Resolución No. SC.IC.CPAIFRS.G. 11010, emitida por la Superintendencia de Compañías.

1.2. El domicilio legal está ubicado en la ciudad de Guayaquil y se dedica al diseño y construcción de instalaciones hidro-sanitarias residenciales, comerciales, industriales, educativas, viales, hospitalarias y afines.

NOTA No. 2 Principales políticas y prácticas contables

2.1. Sistema Contable.- La Contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía INSTALASA INSTALACIONES SANITARIAS S.A., se ciñen a las Normas Internacionales de información Financiera para pymes, disposiciones de la Superintendencia de Compañías y normas legales expresas en Ecuador.
El software utilizado al 31-12-2014 es el SIIGO.

2.2. Reconocimiento de Ingresos.- De acuerdo a la sección 32 de NIIFS para Pymes en concordancia con las NIC 11 que señalan los métodos de valoración por actividades en Contratos de Construcción, la compañía INSTALASA INSTALACIONES SANITARIAS S.A., utiliza el método del grado de realización por avance de obra.

2.3. Unidad Monetaria.- De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas del Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo; es el dólar de los Estados Unidos de América.

2.4. Deudores.- INSTALASA INSTALACIONES SANITARIAS S.A., cuenta con tres categorías de cartera que son:

- Por Obras Contratadas
- Por Fondos de Garantía
- Por Maestros, Residentes y varios.

La cartera por Obras Contratadas tiene una rotación de 60 días; por Fondos de Garantía se encuentran estipuladas contractualmente en 180 días una vez emitida el Acta de entrega definitiva de la obra; por maestros, residentes y varios cuenta con una rotación de 30 días ya que dependen de los avances, que se vayan ejecutando en cada obra.

El criterio para la Provisión por Cuentas Incobrables es en base a la antigüedad de la cartera, se asigna un porcentaje vigente que se relaciona con el deterioro de los Activos Financieros.

El valor total debido por los clientes por obras ejecutadas al 31-12-2014 es de USD$ 1.325.766,90.

2.5. Créditos fiscales.- INSTALASA INSTALACIONES SANITARIAS S.A., cuenta al 31-12-2014 con un saldo a favor por Retenciones de Impuesto a la Renta de USD$ 125.807,84 descontado el impuesto a la Renta causado del ejercicio contable 2014.

2.6. Inventarios.- NIIFS para PYMES sección 13.1 NIC 2 párrafo 6 establecen: Son considerados como Inventarios aquellos bienes adquiridos para el consumo que requieran las diferentes Obras Contratadas.

NIIFS para PYMES sección 13.6 NIC 2 indican los Costos de adquisición de Inventarios, INSTALASA aplica el criterio estipulado en la Normativa contable.

El Método de valoración de Inventarios de acuerdo a la Sección 13.18 en concordancia a la NIC 2 párrafos 1 al 9 es promedio ponderado.

El importe en libros reconocido como inventario durante el ejercicio económico 2014 fue de USD$ 158.243,85.

2.7. Propiedades, planta y equipo.- Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base del método línea recta.

2.8. **Los gastos por reparaciones y mantenimiento.-** Se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que incurren. Para aquellos activos que requieren reparación o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser recalculada su depreciación en la misma proporción.

2.9. **Valorizaciones y Provisiones Propiedades, planta y equipo.-** Conforme a lo dispuesto por la sección 17.9 de NIIFS para Pymes NIC 16 párrafo 6, la sociedad medirá un elemento de Propiedad Planta y Equipo por su costo en el momento de reconocimiento inicial. En este caso, para la compañía INSTALASA INSTALACIONES SANITARIAS S.A., la medición refleja el valor que señalan los libros contables por lo que el desgaste de; Muebles y Enseres, Equipo de Oficina, Vehículos, Equipo Caminero, Herramientas y Edificios; es propio del uso que demanda la compañía para el normal desarrollo de sus actividades operativas. En el 2014 se vendió un vehículo por un valor total de $18.732,14

2.10. **Obligaciones financieras.-** INSTALASA INSTALACIONES SANITARIAS S.A., registra rubros corrientes del período por concepto de dos préstamos bancarios, se realizó el reconocimiento del Pasivo Financiero en cuanto a los intereses implícitos en la adquisición de la Obligación Bancaria; su medición se realizó en base al costo estipulado en las tablas de amortización. Esto incluye $104.514,66 por sobregiro en libros de la CTA CTE del Produbanco y $18.656,76 del Pacífico.

2.11. **Proveedores.-** NIIFS Pymes sección 11 y 22.3 – 5, NIC 32 y 39 se cancelan en base al vencimiento de la obligación contraída.

2.12. **Impuesto a la renta.-** La compañía no registra valor a pagar por concepto de Impuesto a la Renta del ejercicio económico del año 2014 debido a que las Retenciones en Fuente superan el monto generado por Impuesto a la Renta, como consecuencia esta operación se refleja dentro de los activos de la compañía el saldo a favor por Renta por $ 125.807,84.

2.13. **Obligaciones laborales.-** Este pasivo corresponde a las obligaciones consolidadas que la compañía tiene por concepto de sueldos y provisiones de beneficios sociales.

Se provisionaron valores por Jubilación Patronal y Desahucio por años 2012, 2013 y 2014 de $24.081,00 mediante estudio actuarial realizado por la empresa Actuaria Consultores Cía. Ltda.

2.14. Pasivos por Ingresos Diferidos.- NIIFS Pymes sección 11, 12 y 23.32 NIC 32, 39 NIIF 7 Y 9; el importe bruto que INSTALASA INSTALACIONES SANITARIAS S.A., debe a sus clientes reflejados como pasivos Diferidos al 31-12-2014 es de USD$ 542.243,97.

2.15. Reconocimiento de Ingresos y Gastos.- Los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el sistema de Anticipo de Obra de acuerdo al porcentaje de realización del contrato.

NOTA No.- 3 DISPONIBLE

3.1. Los saldos contables de la compañía INSTALASA INSTALACIONES SANITARIAS S.A., al 31 de diciembre del año 2014 por efectivo y equivalente de efectivo están conformados por:

BANCOS	USD$ 40.467,61
CUENTAS POR COBRAR	USD$1.565.655,55
PROV. CTAS. INCOBRABLES	USD$ -11.398,80
INVENTARIOS	USD$ 158.243,85
ANTICIPOS A PROVEEDORES	USD$ 50.351,67
C.T. RENTA	USD$ 125.807,84
TOTAL ACTIVO DISPONIBLE	**USD$1.929.127,72**

NOTA No.- 4 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

TERRENO	USD$ 5.018,00
EDIFICIOS	USD$ 186.506,19
MUEBLES Y ENSERES	USD$ 12.319,27
EQUIPO DE COMPUTO	USD$ 12.815,26
VEHICULOS, EQUIPO CAMINERO	USD$ 184.850,00
HERRAMIENTAS	USD$ 9.374,11
DEP. ACUMULADA	USD$ - 147.856,62

TOTAL P. PLANTA Y EQUIPO	**USD$**	**263.026,21**

NOTA No.- 5 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

DEPOSITOS EN GARANTIA	USD$	150,00

TOTAL ACTIVOS	**USD$**	**2.192.303,93**

NOTA No.- 6 CUENTAS POR PAGAR

PASIVO CORRIENTE		
PROVEEDORES	USD$	497.611,55
INSTITUCIONES FINANCIERAS	USD$	142.275,98
CUENTAS POR PAGAR SRI	USD$	97.897,70
IESS POR PAGAR	USD$	11.012,99
BENEFICIOS SOCIALES	USD$	52.699,02
PART. TRABAJ. POR PAGAR	USD$	24.648,16
ANTICIPOS DE CLIENTES	USD$	536.971,04
MAESTROS	USD$	74.114,59
TOTAL PASIVO CORRIENTE	**USD$**	**1.437.231,03**

PASIVO NO CORRIENTE		
INST. FINANCIERAS	USD$	7.986,44
PROV. PATRONALES	USD$	24.081,00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	**USD$**	**32.067,44**

PASIVO DIFERIDO		
ANTICIPOS DE OBRAS	USD$	542.243,97

NOTA No.- 7 PATRIMONIO

CAPITAL	USD$	1.000,00
RESERVA LEGAL	USD$	19.672,10
RESULTADO AÑOS ANTERIORES	USD$	178.526,80
ADOPCION 1RA VEZ DE NIIF	USD$	- 102.697,73
UTILIDAD EJERCICIO 2013	USD$	84.260,32
TOTAL PATRIMONIO	**USD$**	**180.761,49**

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO **USD$ 2.192.303,93**

NOTA No.- 8 INGRESOS OPERACIONALES

INGRESOS VENTAS NACIONALES	USD$	4.137.175,65

NOTA No.- 9 COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES

SUELDOS Y BENEFICIOS	USD$	398.392,50
MANT. Y REPARACIONES	USD$	5.272,71
SUMINIST, MATERIALES Y REP	USD$	1.345.694,15
DEPRECIACIONES PPE	USD$	45.126,37
OTROS COSTOS	USD$	1.750.514,52
ADMINISTRATIVOS		
SUELDOS	USD$	178.559,00
BENEFICIOS SOCIALES	USD$	48.977,13
IESS	USD$	34.665,48
HONORARIOS	USD$	6.700,00
MANT. Y REPARACIONES	USD$	4.402,07
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	USD$	12.000,00
COMISIONES	USD$	1.422,49
SEGUROS	USD$	354,05

AGUA, ENERG Y COMUNICAC	USD$	11.593,46
DEPRECIACION PPE	USD$	2.183,08
IMP., CONTRIBUC. Y OTROS	USD$	6.703,77
INTERESES	USD$	9.265,90
OTROS GASTOS	USD$	111.027,93
TOTAL COSTOS Y GASTOS	**USD$**	**3.972.854,61**

NOTA No.- 10 UTILIDAD DEL EJERCICIO 2014

UTILIDAD ANTES DE PUT	USD$	164.321,04
-15% PART. TRABAJADORES	USD$	24.648,16
-IMP. RENTA	USD$	55.412.56
UTIL. LIQUIDA 2014	**USD$**	**84.260,32**

NOTA No.- 11 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO METODO DIRECTO

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

-COBROS PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACION	USD$ 3.979.541,00
-PAGOS POR ACTIVIDAES DE OPERACIÓN, A EMPLEADOS E INTERESES	USD$ 3.939.073,39
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	**USD$ 40.467,61**

NOTA No.- 12 INFORMACION A REVELAR

- La medición utilizada para la emisión de los Estados Financieros bajo NIIFS para PYMES fue la del devengo, en reconocimiento del costo se consideró todos los elementos que componen el mismo. Para el reconocimiento posterior se aplicó el deterioro del valor.
- La compañía INSTALASA INSTALACIONES SANITARIAS S.A., es una empresa en marcha que se desenvuelve en estricto apego a las disposiciones contables, tributarias y legales vigentes en el Ecuador, ha

cumplido con la entrega de la información financiera a los diferentes organismos de control en todo momento.

- INSTALASA INSTALACIONES SANITARIAS S.A., es una compañía constituida el 25-04-2004;
- Referente a contingencias por Litigios Legales, se manifiesta que no existe proceso alguno en los juzgados del Ecuador.
- Los directivos de INSTALASA INSTALACIONES SANITARIAS S.A., anhelan que la situación económica y legal del país sean favorables para la compañía y de esta manera poder seguir creciendo como organización; y, emprender nuevos proyectos en el mercado con la finalidad de expandirnos ofreciendo los servicios a nivel nacional.

REPRESENTANTE LEGAL
ING. BYRON ERAZO VARGAS
CI: 0904101003

CONTADOR
EC. XAVIER PINTO R.
RUC: 0904882412001